

N á v r h

Závěrečný účet Obce Ruskovce za rok 2018

Predkladá: Anna Ohradzanská
Spracovala: Mgr. Tatiana Kicová

V Ruskovciach dňa 15.5.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.5.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 15.5.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Záverečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 14.6.2018
- druhá zmena schválená dňa 4.12. 2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	71 835	94 435
z toho :		
Bežné príjmy	67 835	75 735
Kapitálové príjmy	0	11 700
Finančné príjmy	4 000	7 000
Výdavky celkom	71 835	94 435
z toho :		
Bežné výdavky	64 235	72 135
Kapitálové výdavky	4 000	18 700
Finančné výdavky	3 600	3 600
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
94 435	97 796,78	103,56

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
75 735	78 869,12	104,14

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	53 489,90
Daň z pozemkov	7 385,45
Daň zo stavieb	1 035,20
Daň za psa	114,00
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	2 115,00
Dividendy	588,00
Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume	263,02
Ostatné poplatky, správne	539,86
Za stravné	351,00

a) prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad REGOB, RA	125,79	Evidencia obyvateľstva, register adries
Okresný úrad -voľby	562,07	Voľby
DPO SR	1 400,00	Požiarne ochrana
ÚPSVaR	6 815,54	AČ
VÚC	2 500	600 rokov obce
Okresný úrad	33,11	Odmena skladníka CO

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
11 700,00	11 700,00	100

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	7 000,00	Miestne komunikácie
MV SR	4 700,00	Prevenencia kriminality

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
7 000,00	7 227,66	103,25

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
94 435	79 778,17	84,48

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 94 435 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 79 778,17 EUR, čo predstavuje 84,48 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
72 135	73 431,26	101,80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 72 135 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 73 431,26 EUR, čo predstavuje 101,80 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
18 700,00	2 746,91	14,69

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 18 700 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2 746,91 EUR, čo predstavuje 14,69 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Rekonštrukcia miestnych komunikácií, vo výške 7 000,-Eur, ktorá bude zrealizovaná v roku 2019
- Výstavba kamerového systému v rámci projektu „Bezpečné Ruskovce“ vo výške 4 700,-Eur, ktorá bude zrealizovaná v roku 2019

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
3 600,00	3 600,00	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3 600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3 600 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	78 869,12
z toho : bežné príjmy obce	78 869,12
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	73 431,26
z toho : bežné výdavky obce	73 431,26
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	5 437,86
Kapitálové príjmy spolu	11 700,00
z toho : kapitálové príjmy obce	11 700,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2 746,91
z toho : kapitálové výdavky obce	2 746,91
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	8 953,09
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	14 390,95
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	11700,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2 690,95
Príjmové finančné operácie	7 227,66
Výdavkové finančné operácie	3 600,00
Rozdiel finančných operácií	3 627,66
PRÍJMY SPOLU	97 796,78
VÝDAVKY SPOLU	79 778,17
Hospodárenie obce	18 018,61
Vylúčenie z prebytku	11700,0
Upravené hospodárenie obce	6 318,61

Prebytok rozpočtu v sume 14 390,95 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený o nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 11 700,00 Eur navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Zostatok finančných operácií v sume 3 627,66 EUR podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, **z tohto prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 11 700,00 EUR, a to na :

7 000,00	Miestne komunikácie
----------	---------------------

4 700,00	Prevenca kriminality
----------	----------------------

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 6 318,61 EUR.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	1 676,05
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 937,66
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 9/2018 zo dňa 14.6.2018 Park oddychu	2 746,91
- uznesenie č. 9/2018 zo dňa 14.6.2018 Splátka úveru	3 600,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	2 266,80

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	0,00
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	300,00
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	300,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	0,00

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	175 865,24	182 965,24
Neobežný majetok spolu	168 637,48	164 908,38
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	119 842,42	116 113,32
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 795,06
Obežný majetok spolu	7 227,66	18 056,86
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	0,00	38,25
Finančné účty		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	175 865,14	182 965,24
Vlastné imanie	110 642,39	112 643,06
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	110 642,39	112 643,06
Záväzky	34 087,96	42 145,39
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	11 700,00
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	3 607,96	3 565,39
Bankové úvery a výpomoci	30 000,00	26 400,00
Časové rozlíšenie	31 134,79	28 176,79

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 219,08	1 219,08	0,-
- zamestnancom	1 351,50	1 351,50	0,-
- poisťovniam	782,82	782,82	0,-
- daňovému úradu	196,99	196,99	0,-
- štátnemu rozpočtu	11 700,-	11 700,-	11 700,-
- bankám	26 400,-	26 400,-	26 400,-
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	495,-	495,-	495,-
Záväzky spolu k 31.12.2018	42 145,39	42 145,39	42 145,39

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Prima Banka a.s	Rekonštrukcia MK	30 000,-	3 600,-	711,03	26 400,-	2027

Obec uzatvorila v roku 2017 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu miestnych komunikácií. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2027, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znížených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	78 869,12
- skutočné bežné príjmy obce	78 869,12
- skutočné bežné príjmy RO	0,-
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	78 869,12
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	26 400,-
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	26 400,-
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,-
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	26 400,-

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
26 400,-	78 869,12	33,47 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	78 869,12
- skutočné bežné príjmy obce	78 869,12
- skutočné bežné príjmy RO	0,-
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	78 869,12
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo SR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2018	78 869,12
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018	78 869,12
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	
- 821007	3 600,-
- 821009	
-	
- 651002	
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	3 600,-

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
3 600,-	78 869,12	4,56 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec je nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo

založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené ani založené žiadne právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	KV, Rekonštrukcia miestnych komunik.	7 000,-	0,-	7 000,-
MV SR	KV, Prevencia kriminality	4 700,-	0,-	4 700,-
MV SR	BV, REGOB	86,79	86,79	0,-
MV SR	BV, Register adries	18,-	18,-	0,-
MV SR	BV, Voľby	562,07	562,07	0,-
DPO SR	BV, Požiarna ochrana	1 400,-	1 400,-	0,-
OÚ	BV, Skladník CO	33,11	33,11	0,-
ÚPSVaR	BV, Aktivačná činnosť	6 815,54	6 815,54	0,-

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
VÚC, Oslavy 600. výročia obce Ruskovce	2 500,-	2 500,-	0,-

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obecné zastupiteľstvo schválilo neuplatňovanie programového rozpočtu.

Spracovala
Mgr. Tatiana Kicová

Schválila
Anna Ohradzanská, v. r.

NÁVRH

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie upraveného prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 6 318,61 EUR.